德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

2018年度审计报告

天健会计师事务所有限公司

2019 年 4 月 1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

一、审计报告…… 第 1—4 页

二、财务报表…… 第 5—23 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 9 页

（三）合并利润表……第 11 页

（四）母公司利润表……第 13 页

（五）合并现金流量表……第 14 页

（六）母公司现金流量表……第 15 页

（七）合并所有者权益变动表……第 16 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 20 页

三、财务报表附注…… 第 24—103 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2019〕1628号

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德华兔宝宝装饰新材股份有限公司(以下简称德华兔宝宝公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德华兔宝宝公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德华兔宝宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 委托贷款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)4、五(二)9及十四(三)。

截至2018年12月31日，德华兔宝宝公司财务报表附注五(一)4所示其他应收款中的委托贷款余额为人民币776,988,961.81元(其中应收委托贷款本金775,000,000.00元，应收利息1,988,961.81元)，报告期内实现委托贷款投资收益人民币64,486,066.02元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于单独进行减值测试的应收款项，当存在客观证据表明其发生减值时，德华兔宝宝公司管理层(以下简称管理层)综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于委托贷款金额重大，且委托贷款减值测试涉及重大管理层判断，我们将委托贷款列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对委托贷款减值，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与委托贷款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 取得公司委托贷款的相关合同(协议)，与委托贷款实际情况进行比较，判断是否与合同相符；

(3) 检查公司委托贷款增减变动及收益核算的会计处理是否正确；

(4) 向相关金融机构及委托贷款对象函证；

(5) 评估委托贷款对象及担保人或抵押物情况，复核管理层对委托贷款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的委托贷款；

(6) 检查委托贷款款项的期后收回情况，确认是否存在逾期情况；

(7) 检查与委托贷款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十) 及五(一)13。

截至 2018 年 12 月 31 日，德华兔宝宝公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 432,668,074.13 元，减值准备为人民币 1,125,091.35 元，账面价值为人民币 431,542,982.78 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期及永续预测期的增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)5。

截至 2018 年 12 月 31 日，德华兔宝宝公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币 317,603,472.46 元，跌价准备为人民币 5,657,774.25 元，账面价值为人民币 311,945,698.21 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德华兔宝宝公司的持续经营能力，披露与持续经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德华兔宝宝公司治理层(以下简称治理层)负责监督德华兔宝宝公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德华兔宝宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德华兔宝宝公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就德华兔宝宝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：俞佳南

(项目合伙人)

中国·杭州　　中国注册会计师：许安平

二〇一九年四月一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财 务 报 表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,722,219.42	318,167,214.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	101,027,467.79	75,953,615.78
其中：应收票据	6,601,544.60	4,094,333.50
应收账款	94,425,923.19	71,859,282.28
预付款项	47,335,698.27	24,759,162.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	779,726,429.90	919,086,221.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	311,945,698.21	322,361,011.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,376,945.27	176,614,046.42
流动资产合计	1,687,134,458.86	1,836,941,272.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	326,472,107.91	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,745,330.44	8,450,720.65
投资性房地产	18,022,053.12	18,758,838.27
固定资产	265,812,468.26	267,452,997.92
在建工程	43,954,568.36	20,044,409.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	81,814,801.71	72,922,941.33
开发支出		
商誉	431,542,982.78	431,542,982.78
长期待摊费用	947,220.92	2,159,907.85
递延所得税资产	9,082,409.81	6,541,386.11
其他非流动资产		1,626,319.02
非流动资产合计	1,298,393,943.31	830,000,503.38
资产总计	2,985,528,402.17	2,666,941,776.31
流动负债：		
短期借款	793,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	280,704,085.65	263,930,397.05
预收款项	63,311,298.04	65,020,266.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,791,809.86	43,529,960.80
应交税费	23,052,866.33	35,365,133.72
其他应付款	73,190,073.90	280,119,039.50
其中：应付利息	1,137,396.24	
应付股利		1,653,000.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,270,050,133.78	687,964,797.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	14,134,899.62	13,989,354.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,549,126.27	10,391,369.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债	3,087,974.73	1,349,361.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,772,000.62	25,730,085.72
负债合计	1,301,822,134.40	713,694,883.22
所有者权益：		
股本	805,692,103.00	862,460,685.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	215,420,754.19	619,434,972.35
减：库存股	127,030,401.17	205,070,400.00
其他综合收益	-30,019,937.08	-12,435.33
专项储备		
盈余公积	108,917,587.52	91,881,366.27
一般风险准备		
未分配利润	684,477,826.17	562,095,596.38
归属于母公司所有者权益合计	1,657,457,932.63	1,930,789,784.67
少数股东权益	26,248,335.14	22,457,108.42
所有者权益合计	1,683,706,267.77	1,953,246,893.09
负债和所有者权益总计	2,985,528,402.17	2,666,941,776.31

法定代表人：丁鸿敏　　主管会计工作负责人：陆利华　　会计机构负责人：姚红霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,493,089.44	75,881,345.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	39,817,025.03	35,684,744.01
其中：应收票据	6,601,544.60	4,094,333.50
应收账款	33,215,480.43	31,590,410.51
预付款项	2,200,037.13	2,422,199.78
其他应收款	142,354,145.19	511,925,758.22
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
存货	108,530,834.90	109,533,636.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,539,182.83	
流动资产合计	311,934,314.52	735,447,684.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产：		
可供出售金融资产	326,472,107.91	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		5,013,271.92
长期股权投资	1,320,229,883.69	1,137,246,401.56
投资性房地产	12,587,915.28	12,296,273.34
固定资产	113,154,930.71	110,420,389.06
在建工程	3,265,864.81	4,877,197.71
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,848,315.62	15,657,233.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,690,910.11	3,314,715.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,799,249,928.13	1,289,325,483.17
资产总计	2,111,184,242.65	2,024,773,167.40
流动负债：		
短期借款	608,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	50,343,039.06	46,386,157.73
预收款项	98,940,788.94	3,587,905.77
应付职工薪酬	13,481,183.00	15,274,797.00
应交税费	5,852,660.42	18,735,814.50
其他应付款	40,324,145.78	242,061,099.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	816,941,817.20	326,045,774.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,134,166.57	6,384,858.64
递延所得税负债	1,811,801.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动负债		
非流动负债合计	10,945,968.54	6,384,858.64
负债合计	827,887,785.74	332,430,633.52
所有者权益：		
股本	805,692,103.00	862,460,685.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,909,290.19	627,386,965.27
减：库存股	127,030,401.17	205,070,400.00
其他综合收益	-30,769,118.40	
专项储备		
盈余公积	108,917,587.52	91,881,366.27
未分配利润	277,576,995.77	315,683,917.34
所有者权益合计	1,283,296,456.91	1,692,342,533.88
负债和所有者权益总计	2,111,184,242.65	2,024,773,167.40

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,306,456,708.28	4,119,558,474.48
其中：营业收入	4,306,456,708.28	4,119,558,474.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,002,961,219.72	3,740,912,582.54
其中：营业成本	3,588,019,814.76	3,408,603,652.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,689,248.14	16,147,871.95
销售费用	177,320,032.83	156,405,303.83
管理费用	132,276,890.14	103,767,098.65
研发费用	53,898,236.99	46,844,830.94
财务费用	29,957,956.85	2,193,513.21
其中：利息费用	25,892,541.56	574,609.04
利息收入	1,122,361.54	857,523.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值损失	6,799,040.01	6,950,311.27
加：其他收益	17,141,824.57	10,206,001.49
投资收益（损失以“－”号填列）	75,066,596.66	49,763,122.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,440,284.21	-9,279.35
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,050,016.21	-1,145,466.83
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	396,753,926.00	437,469,548.87
加：营业外收入	5,832,134.09	5,875,409.87
减：营业外支出	474,584.02	292,174.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	402,111,476.07	443,052,783.87
减：所得税费用	72,315,629.56	78,835,981.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	329,795,846.51	364,216,802.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	329,795,846.51	364,216,802.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	330,851,363.87	364,882,439.66
少数股东损益	-1,055,517.36	-665,637.34
六、其他综合收益的税后净额	-30,007,501.75	-888,713.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,007,501.75	-888,713.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-30,007,501.75	-888,713.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-30,769,118.40	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	761,616.65	-888,713.94
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	299,788,344.76	363,328,088.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	300,843,862.12	363,993,725.72
归属于少数股东的综合收益总额	-1,055,517.36	-665,637.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.44
（二）稀释每股收益	0.41	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：丁鸿敏　　主管会计工作负责人：陆利华　　会计机构负责人：姚红霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	677,701,700.13	683,746,313.35
减：营业成本	391,908,508.23	372,954,847.36
税金及附加	5,610,687.11	6,772,008.08
销售费用	12,685,811.54	11,445,714.68
管理费用	42,451,612.94	42,010,872.55
研发费用	35,873,864.06	32,691,333.03
财务费用	21,694,332.92	1,335,293.69
其中：利息费用	21,920,832.15	989,407.00
利息收入	566,287.06	349,869.65
资产减值损失	4,283,504.55	5,741,936.40
加：其他收益	10,242,257.92	6,184,955.25
投资收益（损失以“－”号填列）	20,997,121.11	24,997,737.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,440,284.21	-9,279.35
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-154,175.46	-377,926.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	194,278,582.35	241,599,073.65
加：营业外收入	2,578,676.04	3,518,400.00
减：营业外支出	183,433.47	142,412.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	196,673,824.92	244,975,060.73
减：所得税费用	26,311,612.41	35,234,228.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,362,212.51	209,740,831.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	170,362,212.51	209,740,831.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-30,769,118.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-30,769,118.40	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-30,769,118.40	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	139,593,094.11	209,740,831.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,888,160,322.44	4,694,063,477.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,738,672.55	11,645,431.11
收到其他与经营活动有关的现金	56,277,806.04	65,868,195.81
经营活动现金流入小计	4,954,176,801.03	4,771,577,104.46
购买商品、接受劳务支付的现金	4,047,938,184.68	3,829,164,915.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	203,843,933.18	164,743,103.73
支付的各项税费	166,978,961.14	174,011,958.21
支付其他与经营活动有关的现金	234,221,164.24	165,925,852.11
经营活动现金流出小计	4,652,982,243.24	4,333,845,829.24
经营活动产生的现金流量净额	301,194,557.79	437,731,275.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,215,000,000.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金	76,174,766.11	45,885,059.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,017,646.39	558,530.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,435,000,000.00	785,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,734,192,412.50	1,176,443,589.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,574,075.21	86,763,300.12
投资支付的现金	1,571,555,964.73	350,500,000.00
质押贷款净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,295,000,000.00	1,185,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,942,130,039.94	1,622,263,300.12
投资活动产生的现金流量净额	-207,937,627.44	-445,819,710.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,950,000.00	205,070,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,950,000.00	
取得借款收到的现金	893,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	915,950,000.00	235,070,400.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	30,182,608.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	212,371,774.65	57,207,698.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	622,277,121.82	
筹资活动现金流出小计	934,648,896.47	87,390,307.13
筹资活动产生的现金流量净额	-18,698,896.47	147,680,092.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,322,055.60	-1,035,615.43
五、现金及现金等价物净增加额	72,235,978.28	138,556,041.82
加：期初现金及现金等价物余额	317,496,214.89	178,940,173.07
六、期末现金及现金等价物余额	389,732,193.17	317,496,214.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	821,865,607.02	691,929,120.54
收到的税费返还	3,038,612.13	
收到其他与经营活动有关的现金	67,882,428.99	546,874,143.42
经营活动现金流入小计	892,786,648.14	1,238,803,263.96
购买商品、接受劳务支付的现金	373,526,853.05	379,640,589.13
支付给职工以及为职工支付的现金	79,237,027.29	70,432,709.12
支付的各项税费	66,054,278.83	66,342,563.49
支付其他与经营活动有关的现金	90,558,793.51	562,160,795.62
经营活动现金流出小计	609,376,952.68	1,078,576,657.36
经营活动产生的现金流量净额	283,409,695.46	160,226,606.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	295,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	22,452,125.36	20,177,127.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,284.63	328,686.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,508,801.84	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到其他与投资活动有关的现金	760,224,009.10	456,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,089,273,220.93	476,505,813.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,422,905.90	24,238,079.69
投资支付的现金	848,245,763.73	26,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	390,000,000.00	670,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,254,668,669.63	720,738,079.69
投资活动产生的现金流量净额	-165,395,448.70	-244,232,266.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		205,070,400.00
取得借款收到的现金	698,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	698,000,000.00	235,070,400.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,801,962.54	56,820,703.88
支付其他与筹资活动有关的现金	578,637,322.82	
筹资活动现金流出小计	877,439,285.36	86,820,703.88
筹资活动产生的现金流量净额	-179,439,285.36	148,249,696.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,782.60	-416,128.31
五、现金及现金等价物净增加额	-61,388,256.00	63,827,908.31
加：期初现金及现金等价物余额	75,851,345.44	12,023,437.13
六、期末现金及现金等价物余额	14,463,089.44	75,851,345.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	862,460,685.00				619,434,972.35	205,070,400.00	-12,435.33		91,881,366.27		562,095,596.38	22,457,108.42	1,953,246,893.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	862,460,685.00				619,434,972.35	205,070,400.00	-12,435.33		91,881,366.27		562,095,596.38	22,457,108.42	1,953,246,893.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-56,768,582.00				-404,014,218.16	-78,039,998.83	-30,007,501.75		17,036,221.25		122,382,229.79	3,791,226.72	-269,540,625.32
（一）综合收益总额							-30,007,501.75				330,851,363.87	-1,055,517.36	299,788,344.76
（二）所有者投入和减少资本	-56,768,582.00				-404,014,218.16	-78,039,998.83						4,846,744.08	-377,896,057.25
1．所有者投入的普通股	-56,768,582.00				-389,523,965.96	127,030,401.17						22,950,000.00	-550,372,949.13
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,046,290.88								11,046,290.88
4．其他					-25,536,543.08	-205,070,400.00						-18,103,255.92	161,430,601.00
（三）利润分配									17,036,221.25		-208,469,134.08		-191,432,912.83
1．提取盈余公积									17,036,221.25		-17,036,221.25		
2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-191,432,912.83		-191,432,912.83
4．其他													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								1,587,164.25					1,587,164.25
2．本期使用								1,587,164.25					1,587,164.25
（六）其他													
四、本期期末余额	805,692,103.00				215,420,754.19	127,030,401.17	-30,019,937.08		108,917,587.52		684,477,826.17	26,248,335.14	1,683,706,267.77

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	828,000,685.00				430,434,872.35	11,099,400.00	876,278.61		70,907,283.09		261,240,274.15	23,122,745.76	1,603,482,738.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并													
其他													
二、本年期初余额	828,000,685.00				430,434,872.35	11,099,400.00	876,278.61		70,907,283.09		261,240,274.15	23,122,745.76	1,603,482,738.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,460,000.00				189,000,100.00	193,971,000.00	-888,713.94		20,974,083.18		300,855,322.23	-665,637.34	349,764,154.13
（一）综合收益总额							-888,713.94				364,882,439.66	-665,637.34	363,328,088.38
（二）所有者投入和减少资本	34,460,000.00				189,000,100.00	193,971,000.00							29,489,100.00
1．所有者投入的普通股	34,460,000.00				170,610,400.00	193,971,000.00							11,099,400.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,389,700.00								18,389,700.00
4．其他													
（三）利润分配									20,974,083.18		-64,027,117.43		-43,053,034.25
1．提取盈余公积									20,974,083.18		-20,974,083.18		
2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,053,034.25		-43,053,034.25
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								1,500,847.58					1,500,847.58
2．本期使用								1,500,847.58					1,500,847.58
（六）其他													
四、本期期末余额	862,460,685.00				619,434,972.35	205,070,400.00	-12,435.33		91,881,366.27		562,095,596.38	22,457,108.42	1,953,246,893.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	862,460,685.00				627,386,965.27	205,070,400.00			91,881,366.27	315,683,917.34	1,692,342,533.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	862,460,685.00				627,386,965.27	205,070,400.00			91,881,366.27	315,683,917.34	1,692,342,533.88
三、本期增减变动金额（减少以	-56,768,582.				-378,477,675.0	-78,039,998.83	-30,769,118.40		17,036,221.25	-38,106,92	-409,046,076.9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“一”号填列）	00				8					1.57	7
（一）综合收益总额							-30,769,118.40			170,362,212.51	139,593,094.11
（二）所有者投入和减少资本	-56,768,582.00				-378,477,675.08	-78,039,998.83					-357,206,258.25
1．所有者投入的普通股	-56,768,582.00				-389,523,965.96	127,030,401.17					-573,322,949.13
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,046,290.88						11,046,290.88
4．其他						-205,070,400.00					205,070,400.00
（三）利润分配									17,036,221.25	-208,469,134.08	-191,432,912.83
1．提取盈余公积									17,036,221.25	-17,036,221.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-191,432,912.83	-191,432,912.83
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．本期提取								1,587,164.25			1,587,164.25
2．本期使用								1,587,164.25			1,587,164.25
（六）其他											
四、本期期末余额	805,692,103.00				248,909,290.19	127,030,401.17	-30,769,118.40		108,917,587.52	277,576,995.77	1,283,296,456.91

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	828,000,685.00				438,386,865.27	11,099,400.00			70,907,283.09	169,970,202.95	1,496,165,636.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	828,000,685.00				438,386,865.27	11,099,400.00			70,907,283.09	169,970,202.95	1,496,165,636.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,460,000.00				189,000,100.00	193,971,000.00			20,974,083.18	145,713,714.39	196,176,897.57
（一）综合收益总额										209,740,831.82	209,740,831.82
（二）所有者投入和减少资本	34,460,000.00				189,000,100.00	193,971,000.00					29,489,100.00
1．所有者投入的普通股	34,460,000.00				170,610,400.00	193,971,000.00					11,099,400.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,389,700.00						18,389,700.00
4．其他											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）利润分配									20,974,083.18	-64,027,117.43	-43,053,034.25
1．提取盈余公积									20,974,083.18	-20,974,083.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,053,034.25	-43,053,034.25
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取									1,500,847.58		1,500,847.58
2．本期使用									1,500,847.58		1,500,847.58
（六）其他											
四、本期期末余额	862,460,685.00				627,386,965.27	205,070,400.00			91,881,366.27	315,683,917.34	1,692,342,533.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2001〕109 号文批准，由德华集团控股股份有限公司、达华贸易公司(香港)、浙江林学院绿色科技发展中心和自然人郑兴龙、施惠中、陆利华、章可明等 7 位股东在原浙江德华装饰材料有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2001 年 12 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006095805007 的营业执照，注册资本 805,692,103.00 元，股份总数 805,692,103 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 112,674,144 股；无限售条件的流通股份 A 股 693,017,959 股。公司股票已于 2005 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业和互联网服务业。经营范围：油漆、辅助材料的批发无储存经营(凭许可证经营)，木制品检测(凭许可证经营)，第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(凭许可证经营)，人造板、装饰贴面板，木质地板(限分支机构生产)、其它木制品及化工产品(不含危险品及易制毒化学品)的生产、销售，木门、衣柜厨具、木制家具的销售，速生木种植，原木的加工和销售，经营进出口业务，质量技术咨询服务，计算机网络技术的技术开发，家居用品设计，会展服务，市场营销策划，品牌管理服务，装饰材料的制造与销售。主要产品：装饰板材、科技木、地板、胶粘剂、原木、木门等集成家具。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 1 日第六届二十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江德升木业有限公司、德华兔宝宝装饰材料销售有限公司、浙江德华兔宝宝进出口有限公司、浙江兔宝宝胶粘材料有限公司、江西省金星木业有限公司、德兴市兔宝宝装饰材料有限公司、德兴市绿野林场有限公司、江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司、德华兔宝宝工贸有限公司、德华兔宝宝家居销售有限公司、杭州多赢网络科技有限公司、杭州小葵科技有限公司、杭州崇优科技有限公司、杭州易装网络科技有限公司、香港悦希科技有限公司、浙江兔宝宝易采网络科技有限公司、浙江云兔网络科技有限公司、浙江云兔智维家居设计有限公司和宁国恒基伟业建材有限公司等 20 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围及变更和在其他主体中的权益之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5 或 10	4.75-3.00
机器设备	年限平均法	10	5 或 10	9.50-9.00
运输工具	年限平均法	6	5 或 10	15.83-15.00
其他设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00-18.00

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1)因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2)与其有关的经济利益很可能流入公司；(3)其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用蓄积量比例法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	37-50
著作权及域名	10
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售原木、人造板、装饰贴面板，木质地板，其它木制品及化工产品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 返利服务收入

公司通过自有网站为电商提供产品推广服务，并根据产品售价取得电商的返利，返利收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 被推广产品已由电商实际售出；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 网络推广服务收入

网络推广服务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 网络推广信息开始出现于公众面前；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 代运营收入

公司为客户提供全网平台销售的电子商务运营外包服务(针对第三方电子商务平台进行页面信息维护、平台促销活动策划及价格信息的搜集、分析等服务)，代运营收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 网络维护服务已经实际发生；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十二) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,094,333.50	应收票据及应收账款	75,953,615.78
应收账款	71,859,282.28		
应收利息		其他应收款	919,086,221.64
应收股利			
其他应收款	919,086,221.64		
固定资产	267,452,997.92	固定资产	267,452,997.92
固定资产清理			
在建工程	20,044,409.45	在建工程	20,044,409.45
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	263,930,397.05
应付账款	263,930,397.05		
应付利息		其他应付款	280,119,039.50
应付股利	1,653,000.00		
其他应付款	278,466,039.50		
长期应付款	13,989,354.62	长期应付款	13,989,354.62
专项应付款			
管理费用	150,611,929.59	管理费用	103,767,098.65
		研发费用	46,844,830.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到其他与经营活动有关的现金[注]	63,644,832.81	收到其他与经营活动有关的现金	65,868,195.81
收到其他与投资活动有关的现金[注]	787,223,363.00	收到其他与投资活动有关的现金	785,000,000.00

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,223,363.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
消费税	应纳税销售额(量)	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：公司及子公司商标授权费、子公司加盟费按 6%税率计缴；子公司江西省金星木业有限公司和德兴市绿野林场有限公司销售的自产原木免征增值税；子公司杭州多赢网络科技有限公司、杭州小葵科技有限公司、杭州崇优科技有限公司、杭州易装网络科技有限公司、浙江兔宝宝易采网络科技有限公司、浙江云兔网络科技有限公司、浙江云兔智维家居设计有限公司网络营销相关服务收入按 6%的税率计缴；公司及子公司房屋租赁适用简易计税办法的按 5%征收率计缴；根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，公司及子公司房租收入、销售原木和尿素等，2018 年 1-4 月按 11%的税率计缴，自 2018 年 5 月 1 日起按照 10%的税率计缴，其他产品 2018 年 1-4 月销售收入按 17%的税率计缴，自 2018 年 5 月 1 日起按 16%的税率计缴。

公司及子公司浙江德华兔宝宝进出口有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，根据财政部、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国家税务总局《财政部税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123 号)，2018 年 1-10 月出口退税率为 9%、13%、15%，2018 年 11-12 月出口退税率为 13%、16%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州多赢网络科技有限公司	15%
杭州小葵科技有限公司、杭州崇优科技有限公司	12.5%
江西省金星木业有限公司、德兴市绿野林场有限公司	免征
德华兔宝宝工贸有限公司	[注]
香港悦希科技有限公司	[注]
浙江兔宝宝胶粘材料有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司、浙江云兔智维家居设计有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：德华兔宝宝工贸有限公司和香港悦希科技有限公司在香港注册，按经营所在地区的有关规定税率计缴。

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，经国家税务总局德清县税务局备案，子公司浙江云兔网络科技有限公司自 2018 年 8 月 1 日起享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201733000096 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2017-2019 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，子公司杭州多赢网络科技有限公司 2017 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201733001374 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2017-2019 年度，本年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号文)、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，子公司杭州小葵科技有限公司于 2014 年 7 月 3 日取得浙江省经济和信息化委员会颁发的编号为浙 R-2014-0115 的《软件企业认定证书》，企业所得税自取得认定证书年度 2014

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年起享受“二免三减半”优惠政策，2018 年度系优惠期第五年，减半征收企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号文)、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，子公司杭州崇优科技有限公司于 2016 年 6 月 14 日取得浙江省软件行业协会颁发的编号为浙 RQ-2016-0070 的《软件企业认定证书》，企业所得税自取得认定证书年度 2015 年起享受“二免三减半”优惠政策，2018 年度系优惠期第四年，减半征收企业所得税。

6. 子公司江西省金星木业有限公司和德兴市绿野林场有限公司系从事农、林、牧、渔业项目的企业，根据国家税务总局国税函〔2008〕850 号及江西省国家税务局赣国税函〔2008〕373 号文，并分别经遂川县国家税务局和德兴市国家税务局核准，2018 年度免征企业所得税。

7. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江兔宝宝胶粘材料有限公司、浙江兔宝宝门柜有限公司、浙江云兔智维家居设计有限公司符合小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

8. 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)的规定，公司及子公司享受按实际支付给残疾人员的工资加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	262,742.76	175,648.95
银行存款	386,827,537.96	312,763,326.43
其他货币资金[注]	3,631,938.70	5,228,239.51
合　计	390,722,219.42	318,167,214.89
其中：存放在境外的款项总额	61,511.91	58,605.31

[注]：期末其他货币资金包含为开具信用证存入保证金 640,026.25 元、为开立保函存入保证金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

230,000.00 元、用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元、存出投资款 9,481.55 元及存于第三方支付平台的账户余额 2,632,430.90 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	6,601,544.60	4,094,333.50
应收账款	94,425,923.19	71,859,282.28
合　计	101,027,467.79	75,953,615.78

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,601,544.60		6,601,544.60	4,094,333.50		4,094,333.50
小　计	6,601,544.60		6,601,544.60	4,094,333.50		4,094,333.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,443,392.64	
小　计	13,443,392.64	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,674,778.00	98.05	6,248,854.81	6.21	94,425,923.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,007,263.00	1.95	2,007,263.00	100.00	
小　计	102,682,041.00	100.00	8,256,117.81	8.04	94,425,923.19

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,429,443.68	97.47	5,570,161.40	7.19	71,859,282.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,013,263.00	2.53	2,013,263.00	100.00	
小　计	79,442,706.68	100.00	7,583,424.40	9.55	71,859,282.28

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	98,151,190.27	5,889,071.40	6.00
1-2 年	2,306,344.50	230,634.45	10.00
2-3 年	101,903.97	20,380.79	20.00
3-4 年	2,871.01	861.30	30.00
4-5 年	11,403.44	6,842.06	60.00
5 年以上	101,064.81	101,064.81	100.00
小　计	100,674,778.00	6,248,854.81	6.21

③ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江德森家具有限公司	1,596,078.76	1,596,078.76	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
浙江红杉木业有限公司	362,989.30	362,989.30	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
德清武康正鑫藤椅加工厂	48,194.94	48,194.94	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小　计	2,007,263.00	2,007,263.00	100.00	

2) 本期计提坏账准备 751,548.83 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销应收账款 78,855.42 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

卓熙科技(香港)有限公司	27,938,354.14	27.21	1,676,301.25
湖州博锐贸易有限公司	14,144,942.82	13.78	848,696.57
苏州锦侨建设发展有限公司	4,034,299.49	3.93	242,057.97
MASCO CABINETRY MIDDLEFIELD LLC	3,628,500.47	3.53	217,710.03
CAMBODIAN GLORY WOOD INDUSTRY CO LTD	2,756,672.90	2.68	165,400.37
小　计	52,502,769.82	51.13	3,150,166.19

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	47,335,698.27	100.00		47,335,698.27	24,759,162.61	100.00		24,759,162.61
合　计	47,335,698.27	100.00		47,335,698.27	24,759,162.61	100.00		24,759,162.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
SEAGULL INTERNATTONAL TRADE LTD	18,337,126.80	38.74
浙江赞盛家具有限公司	1,273,145.56	2.69
CHERRY FOREST VENEERS LTD	881,928.06	1.86
MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED	827,501.61	1.75
PTALBASIA BHUMIPHALA PERSADA	778,148.52	1.64
小　计	22,097,850.55	46.68

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	776,988,961.81	99.45			776,988,961.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,310,757.63	0.42	1,585,321.87	47.88	1,725,435.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,012,032.33	0.13			1,012,032.33
小　计	781,311,751.77	100.00	1,585,321.87	0.20	779,726,429.90

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	916,553,459.11	99.56			916,553,459.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,242,530.63	0.35	1,558,465.37	48.06	1,684,065.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	848,697.27	0.09			848,697.27
合　计	920,644,687.01	100.00	1,558,465.37	0.17	919,086,221.64

2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	270,731,603.77			经单独减值测试，未发生减值
浙江德清通航机场有限公司	267,680,413.60			经单独减值测试，未发生减值
德清县城市建设发展总公司	180,411,425.57			经单独减值测试，未发生减值
德清临杭建材有限公司	58,165,518.87			经单独减值测试，未发生减值
小　计	776,988,961.81			

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,509,994.59	90,599.68	6.00
1-2 年	223,246.60	22,324.66	10.00
2-3 年	13,500.01	2,700.00	20.00
3-4 年	103,027.00	30,908.10	30.00
4-5 年	55,500.00	33,300.00	60.00
5 年以上	1,405,489.43	1,405,489.43	100.00
小　计	3,310,757.63	1,585,321.87	47.88

4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收出口退税	1,012,032.33			经单独减值测试，未发生减值
小　计	1,012,032.33			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 本期计提坏账准备 52,881.55 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销其他应收款 26,025.05 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,512,337.64	2,339,955.85
应收暂付款	208,202.88	795,711.94
应收出口退税	1,012,032.33	848,697.27
委托贷款本金及利息[注]	776,988,961.81	916,553,459.11
其　他	590,217.11	106,862.84
合　计	781,311,751.77	920,644,687.01

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	委托贷款本金及利息	270,731,603.77	1 年以内	34.65	
浙江德清通航机场有限公司	委托贷款本金及利息	267,680,413.60	1 年以内	34.26	
德清县城市建设发展总公司	委托贷款本金及利息	180,411,425.57	1 年以内	23.09	
德清临杭建材有限公司	委托贷款本金及利息	58,165,518.87	1 年以内	7.44	
德清县乾元镇人民政府	押金保证金	1,179,125.00	5 年以上	0.15	1,179,125.00
小　计		778,168,086.81		99.59	1,179,125.00

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,559,946.52	1,336,536.72	54,223,409.80	76,795,235.80	1,531,996.40	75,263,239.40
在产品	42,903,443.17		42,903,443.17	43,440,943.02		43,440,943.02
库存商品	145,436,061.04	4,321,237.53	141,114,823.51	134,477,416.97	3,628,628.24	130,848,788.73
消耗性生物资产	73,704,021.73		73,704,021.73	72,808,040.44		72,808,040.44
合　计	317,603,472.46	5,657,774.25	311,945,698.21	327,521,636.23	5,160,624.64	322,361,011.59

(2) 存货跌价准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,531,996.40	1,336,536.72		1,531,996.40		1,336,536.72
库存商品	3,628,628.24	4,008,072.91		3,315,463.62		4,321,237.53
小　计	5,160,624.64	5,344,609.63		4,847,460.02		5,657,774.25

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

② 本期减少的存货跌价准备系随销售转销。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 17,697,747.30 元的消耗性生物资产用于抵押担保，财产抵押情况如下所示：

被担保单位	抵押权人	账面价值	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
江西省金星木业有限公司	江西省遂川县林业局	9,873,704.16	495.22	2036.01.29-2044.06.22	借款
德兴市绿野林场有限公司	德兴市财政局	7,824,043.14	918.27	2019.01.05-2039.08.18	借款
小　计		17,697,747.30	1,413.49		

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,646,085.12	5,522,273.84
预缴企业所得税	4,730,860.15	507,882.17
理财产品[注]	50,000,000.00	170,583,890.41
合　计	56,376,945.27	176,614,046.42

[注]：系子公司德华兔宝宝装饰材料销售有限公司使用自有资金 5,000.00 万元购买的短期收益性理财产品。

7. 可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	327,122,107.91	650,000.00	326,472,107.91	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量的	326,472,107.91		326,472,107.91			
按成本计量的	650,000.00	650,000.00		500,000.00		500,000.00
合　计	327,122,107.91	650,000.00	326,472,107.91	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小　计
权益工具的成本	362,671,070.73	362,671,070.73
公允价值	326,472,107.91	326,472,107.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-36,198,962.82	-36,198,962.82

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州和家网络科技有限公司	500,000.00	150,000.00		650,000.00
小　计	500,000.00	150,000.00		650,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州和家网络科技有限公司		650,000.00		650,000.00	5.00	
小　计		650,000.00		650,000.00		

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小　计
期初已计提减值金额		
本期计提	650,000.00	650,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	650,000.00	650,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	120,745,330.44		120,745,330.44	8,450,720.65		8,450,720.65
合　计	120,745,330.44		120,745,330.44	8,450,720.65		8,450,720.65

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江隐竹旅游开发有限公司	3,981,987.20	21,000,000.00		-30,434.61	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	4,468,733.45	92,734,894.00		-1,409,849.60	
合　计	8,450,720.65	113,734,894.00		-1,440,284.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江隐竹旅游开发有限公司					24,951,552.59	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)					95,793,777.85	
合　计					120,745,330.44	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	21,590,489.17	4,012,457.45	25,602,946.62
本期增加金额	5,644,172.46		5,644,172.46
1) 固定资产\无形资产转入	5,644,172.46		5,644,172.46
本期减少金额	6,972,149.25	1,177,519.61	8,149,668.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）转出至固定资产\无形资产	6,972,149.25	1,177,519.61	8,149,668.86
期末数	20,262,512.38	2,834,937.84	23,097,450.22
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,245,295.52	598,812.83	6,844,108.35
本期增加金额	2,267,422.15	82,241.49	2,349,663.64
1）计提或摊销	794,636.00	82,241.49	876,877.49
2）固定资产\无形资产转入	1,472,786.15		1,472,786.15
本期减少金额	3,731,734.83	386,640.06	4,118,374.89
1）转出至固定资产\无形资产	3,731,734.83	386,640.06	4,118,374.89
期末数	4,780,982.84	294,414.26	5,075,397.10
账面价值			
期末账面价值	15,481,529.54	2,540,523.58	18,022,053.12
期初账面价值	15,345,193.65	3,413,644.62	18,758,838.27

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
家居产业园区厂房	4,680,903.20	正在办理中
小　计	4,680,903.20	

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 7,229,544.61 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	252,244,217.87	184,928,679.79	11,065,346.03	22,224,527.48	470,462,771.17
本期增加金额	17,549,192.88	15,999,076.71	1,029,633.37	2,265,378.28	36,843,281.24
1)购置	216,453.40	13,947,668.02	37,624.14	2,265,378.28	16,467,123.84
2)在建工程转入	10,360,590.23	2,051,408.69	992,009.23		13,404,008.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3)投资性房地产转入	6,972,149.25				6,972,149.25
本期减少金额	12,424,358.36	2,874,023.47	175,825.23	1,601,705.34	17,075,912.40
1)处置或报废	6,780,185.90	2,874,023.47	175,825.23	1,601,705.34	11,431,739.94
2)转出至投资性房地产	5,644,172.46				5,644,172.46
期末数	257,369,052.39	198,053,733.03	11,919,154.17	22,888,200.42	490,230,140.01
累计折旧					
期初数	80,227,285.86	100,653,660.18	5,669,267.36	14,988,801.79	201,539,015.19
本期增加金额	13,482,106.55	11,025,241.58	1,102,976.20	1,990,126.93	27,600,451.26
1)计提	9,750,371.72	11,025,241.58	1,102,976.20	1,990,126.93	23,868,716.43
2)投资性房地产累计折旧转入	3,731,734.83				3,731,734.83
本期减少金额	2,505,525.58	2,059,581.96	163,014.60	1,464,430.62	6,192,552.76
1)处置或报废	1,032,739.43	2,059,581.96	163,014.60	1,464,430.62	4,719,766.61
2)转出至投资性房地产累计折旧	1,472,786.15				1,472,786.15
期末数	91,203,866.83	109,619,319.80	6,609,228.96	15,514,498.10	222,946,913.69
减值准备					
期初数	1,399,105.02	71,653.04			1,470,758.06
期末数	1,399,105.02	71,653.04			1,470,758.06
账面价值					
期末账面价值	164,766,080.54	88,362,760.19	5,309,925.21	7,373,702.32	265,812,468.26
期初账面价值	170,617,826.99	84,203,366.57	5,396,078.67	7,235,725.69	267,452,997.92

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 20,921,723.45 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

兔宝宝营销总部建设项目				7,220,928.44		7,220,928.44
年产 8000 万平方米石膏板项目	29,844,689.05		29,844,689.05			
兔宝宝营销总部二期建设项目	7,595,684.82		7,595,684.82			
零星项目	6,514,194.49		6,514,194.49	12,823,481.01		12,823,481.01
合　计	43,954,568.36		43,954,568.36	20,044,409.45		20,044,409.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他	期末数
兔宝宝营销总部建设项目	8,500	7,220,928.44	2,047,643.32	9,268,571.76			
年产8000万平方米石膏板项目	22,900		29,844,689.05				29,844,689.05
兔宝宝营销总部二期建设项目			7,595,684.82				7,595,684.82
零星项目		12,823,481.01	8,932,274.11	4,135,436.39	4,035,431.94	7,070,692.30	6,514,194.49
小　计		20,044,409.45	48,420,291.30	13,404,008.15	4,035,431.94	7,070,692.30	43,954,568.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
兔宝宝营销总部建设项目	95.77	100.00				募集资金
年产 8000 万平方米石膏板项目	13.03	14.00				其他来源
兔宝宝营销总部二期建设项目						其他来源
零星项目						其他来源
小　计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	管理软件	著作权及域名	合　计
账面原值				
期初数	63,287,808.91	3,956,749.76	41,673,866.67	108,918,425.34
本期增加金额	11,506,819.05	4,267,085.34		15,773,904.39
1) 购置	10,329,299.44	231,653.40		10,560,952.84
2) 在建工程转入		4,035,431.94		4,035,431.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）投资性房地产转入	1,177,519.61			1,177,519.61
期末数	74,794,627.96	8,223,835.10	41,673,866.67	124,692,329.73
累计摊销				
期初数	13,462,881.31	1,695,669.36	20,836,933.34	35,995,484.01
本期增加金额	1,792,736.36	921,920.98	4,167,386.67	6,882,044.01
1）计提	1,406,096.30	921,920.98	4,167,386.67	6,495,403.95
2）投资性房地产累计摊销转入增加	386,640.06			386,640.06
期末数	15,255,617.67	2,617,590.34	25,004,320.01	42,877,528.02
账面价值				
期末账面价值	59,539,010.29	5,606,244.76	16,669,546.66	81,814,801.71
期初账面价值	49,824,927.60	2,261,080.40	20,836,933.33	72,922,941.33

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 6,238,960.79 元的土地使用权用于抵押担保。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	1,125,091.35			1,125,091.35
杭州多赢网络科技有限公司	431,542,982.78			431,542,982.78
合　计	432,668,074.13			432,668,074.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	1,125,091.35			1,125,091.35
小　计	1,125,091.35			1,125,091.35

(3) 商誉减值测试过程

项　　目	德兴市兔宝宝装饰材料有限公司[注 1]	杭州多赢网络科技有限公司
商誉账面余额①	1,125,091.35	431,542,982.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉减值准备余额②	1,125,091.35	
商誉账面价值③=②-①		431,542,982.78
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后的商誉账面价值⑤=③+④		431,542,982.78
资产组的账面价值⑥	22,443,615.45	52,194,941.32
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	22,443,615.45	483,737,924.10
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注 2]		598,000,000.00
减值损失⑨=if(⑧>⑦,0,⑦-⑧)		
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)		
被审计单位享有的股权份额⑪	100.00%	100.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩		

[注 1]：公司对因企业合并德兴市兔宝宝装饰材料有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，2009 年发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，计提减值准备 1,125,091.35 元。

[注 2]：上述资产组杭州多赢网络科技有限公司预计未来可收回金额利用了坤元资产评估有限公司 2019 年 3 月 20 日出具的《德华兔宝宝装饰新材股份有限公司商誉减值测试涉及的杭州多赢网络科技有限公司的相关资产组价值评估项目资产评估》(坤元评报〔2019〕93 号)的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

① 公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

② 假设评估对象处于交易过程中，资产评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行评估，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

③ 假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响。

④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 关键参数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
杭州多赢网络科技有限公司	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	[注]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.33%

[注]：杭州多赢网络科技有限公司主要经营电子商务全网营销服务，根据电子商务未来现金流量的特点，结合杭州多赢网络科技有限公司已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析。

(5) 业绩承诺对商誉减值测试的影响

杭州多赢网络科技有限公司业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额（万元）	实现金额（万元）
2015 年	2,500.00	2,898.47
2016 年	3,375.00	4,364.91
2017 年	4,556.00	4,054.39
合 计	10,431.00	11,317.77

2015 年至 2017 年度，杭州多赢网络科技有限公司完成业绩承诺。根据坤元资产评估有限公司 2019 年 3 月 20 日出具的《德华兔宝宝装饰新材股份有限公司商誉减值测试涉及的杭州多赢网络科技有限公司的相关资产组价值评估项目资产评估》(坤元评报〔2019〕93 号)的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，杭州多赢网络科技有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 483,737,924.10 元，商誉资产组可收回金额为 598,000,000.00 元。

经测试，公司因收购杭州多赢网络科技有限公司形成的商誉不存在减值。

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
专卖店经营用具	1,807,855.44		860,634.52		947,220.92
经营租入固定资产改良支出	352,052.41		352,052.41		
合　计	2,159,907.85		1,212,686.93		947,220.92

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值准备	10,374,354.47	1,876,726.52	10,456,756.96	1,723,275.55
内部交易未实现利润	1,717,932.13	405,713.88	1,541,379.26	310,637.26
股权激励费用			18,301,700.02	3,549,744.50
可供出售金融资产公允价值变动	36,198,962.82	5,429,844.42		
递延收益	9,134,166.57	1,370,124.99	6,384,858.64	957,728.80
合　计	57,425,415.99	9,082,409.81	36,684,694.88	6,541,386.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
原值 500 万以下固定资产折旧一次性扣除	12,757,443.44	1,981,492.88		
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,425,927.40	1,106,481.85	4,555,783.44	1,138,945.86
购买少数股权确认其他资本公积			1,402,769.71	210,415.46
合　计	17,183,370.84	3,087,974.73	5,958,553.15	1,349,361.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	21,292,792.33	12,999,079.72
资产减值准备	4,075,437.95	2,287,292.08
股权激励费用		87,999.98
递延收益	686,583.33	770,000.00
小　计	26,054,813.61	16,144,371.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2019 年	51,097.82	192,341.85	
2020 年	2,227,689.80	2,227,689.80	
2021 年	6,250,304.21	6,250,304.21	
2022 年	4,328,743.86	4,328,743.86	
2023 年	8,434,956.64		
小　计	21,292,792.33	12,999,079.72	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付管理软件购置款		1,626,319.02
合　计		1,626,319.02

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	38,000,000.00	
保证借款	315,000,000.00	
信用借款	440,000,000.00	
合　计	793,000,000.00	

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付账款	280,704,085.65	263,930,397.05
合　计	280,704,085.65	263,930,397.05

(2) 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付材料采购等经营款项	276,900,022.19	260,183,465.67
应付长期资产购置款	3,804,063.46	3,746,931.38
小　计	280,704,085.65	263,930,397.05

19. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货　款	62,670,753.57	63,246,455.90
技术服务费	640,544.47	1,773,810.53
合　计	63,311,298.04	65,020,266.43

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期薪酬	43,406,984.78	187,233,800.08	193,944,938.83	36,695,846.03
离职后福利—设定提存计划	122,976.02	10,370,781.56	10,397,793.75	95,963.83
合　计	43,529,960.80	197,604,581.64	204,342,732.58	36,791,809.86

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	42,962,681.80	162,577,211.62	169,339,434.91	36,200,458.51
职工福利费		14,423,784.67	14,423,784.67	
社会保险费	91,112.22	6,583,977.74	6,609,476.66	65,613.30
其中：医疗保险费	82,324.14	5,122,555.14	5,151,079.09	53,800.19
工伤保险费	1,408.65	739,343.03	739,734.31	1,017.37
生育保险费	7,379.43	722,079.57	718,663.26	10,795.74
住房公积金		3,301,026.00	3,284,962.00	16,064.00
工会经费和职工教育经费	353,190.76	347,800.05	287,280.59	413,710.22
小　计	43,406,984.78	187,233,800.08	193,944,938.83	36,695,846.03

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	119,456.34	10,068,612.05	10,093,706.73	94,361.66
失业保险费	3,519.68	302,169.51	304,087.02	1,602.17
小　计	122,976.02	10,370,781.56	10,397,793.75	95,963.83

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	8,534,927.60	5,326,960.26
消费税	312,969.09	66,116.24
企业所得税	10,207,983.60	19,741,174.62
代扣代缴个人所得税	1,118,795.98	8,018,931.14
城市维护建设税	488,094.38	631,950.32
房产税	896,737.58	308,527.47
土地使用税	548,145.02	77,151.56
印花税	122,470.49	237,605.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

教育费附加	280,849.19	369,952.56
地方教育附加	187,155.00	246,557.19
地方水利建设基金	340,206.82	340,206.82
环境保护税	14,531.58	
合　计	23,052,866.33	35,365,133.72

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	1,137,396.24	
应付股利		1,653,000.00
其他应付款	72,052,677.66	278,466,039.50
合　计	73,190,073.90	280,119,039.50

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,137,396.24	
小　计	1,137,396.24	

(3) 应付股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
股权激励对象		1,653,000.00
小　计		1,653,000.00

2) 其他说明

根据公司与股权激励对象签订的限制性股票授予协议书,公司进行现金分红时,股权激励对象获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取,待该部份限制性股票解锁时返还给股权激励对象。

(4) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	67,373,392.72	69,815,832.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限制性股票回购义务[注]		205,070,400.00
运保费等	4,345,300.63	3,127,476.64
其　他	333,984.31	452,329.95
小　计	72,052,677.66	278,466,039.50

[注]：详见本财务报表附注库存股之说明。

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
林业贷款	14,134,899.62	13,989,354.62
合　计	14,134,899.62	13,989,354.62

(2) 其他说明

子公司江西省金星木业有限公司从江西省遂川县林业局以林木资产抵押借入的“日本政府贷款江西造林项目”贷款本息合计 4,952,244.54 元及子公司德兴市绿野林场有限公司从德兴市财政局以林木资产抵押借入的“日本政府贷款江西造林项目”贷款本息合计 9,182,655.08 元。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,391,369.78	9,056,605.00	4,898,848.51	14,549,126.27	与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项
合　计	10,391,369.78	9,056,605.00	4,898,848.51	14,549,126.27	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	6,852,226.75	5,731,605.00	1,392,094.72	11,191,737.03	与资产相关
与收益相关政府补助	3,539,143.03	3,325,000.00	3,506,753.79	3,357,389.24	与收益相关
小　计	10,391,369.78	9,056,605.00	4,898,848.51	14,549,126.27	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	862,460,685.00				-56,768,582.00	-56,768,582.00	805,692,103.00

(2) 其他说明

1) 根据公司第六届董事会第九次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议，公司自 2018 年 3 月 16 日至 2018 年 7 月 6 日回购了 32,192,082 股公司流通股份，支付的总金额为 299,930,137.96 元，相应增加库存股 299,930,137.96 元，公司于 2018 年 7 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥股份回购注销手续，公司股本相应减少 32,192,082.00 元，资本公积相应减少 267,738,055.96 元，库存股相应减少 299,930,137.96 元，该项减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕460 号)。

2) 根据公司第六届董事会第十次会议和 2017 年度股东大会决议，公司向孙江等 3 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股) 115,000 股(每股面值人民币 1 元)；根据公司第六届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司向侯国庆等 19 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股) 513,800 股(每股面值人民币 1 元)；根据公司第六届董事会第十八次会议和 2018 年第三次临时股东大会决议，公司向王臻等 9 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股)381,500 股(每股面值人民币 1 元)，同时公司终止实施 2017 年限制性股票激励计划并按每股 5.94 元(预留部分每股 6.21 元)加上银行同期存款利息回购陆利华等 414 名激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票共计 23,566,200 股(每股面值人民币 1 元)。

上述事项合计支付总金额为 146,362,410.00 元，相应减少库存股 146,362,410.00 元；根据公司上述决议和修改后章程规定，公司申请减少注册资本人民币 24,576,500.00 元，资本公积减少 121,785,910.00 元。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕479 号)，本公司已于 2018 年 12 月 24 日办妥工商变更登记。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	593,669,589.83		415,060,509.04	178,609,080.79
其他资本公积	25,765,382.52	11,046,290.88		36,811,673.40
合　计	619,434,972.35	11,046,290.88	415,060,509.04	215,420,754.19

(2) 其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）本期公司回购 32,192,082 股公司流通股份和 24,576,500 股股权激励限制性股票，相应减少资本公积 389,523,965.96 元，详见本财务报表附注股本之说明。

2）根据公司第六届第八次董事会决议，公司以自有资金 43,639,799.00 元收购公司控股子公司浙江德升木业有限公司剩余 25%股权，购买成本与按照新增持股比例计算应享有浙江德升木业有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 25,536,543.08 元。

3）公司本期股权激励增加其他资本公积 11,046,290.88 元，原因详见财务报表附注股份支付之说明。

27. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	205,070,400.00		205,070,400.00	
股份回购		426,960,539.13	299,930,137.96	127,030,401.17
合　计	205,070,400.00	426,960,539.13	505,000,537.96	127,030,401.17

(2) 其他说明

1）公司第一期限制性股票激励计划首次授予日为 2017 年 5 月 15 日，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》和上海证券交易所相关监管要求，截至 2018 年 5 月 28 日，公司首次授予的限制性股票第一期限售期已届满。由于第一期限制性股票解锁条件已经满足，按照 30%的解锁比例共解锁 9,883,500 股，相应减少库存股-限制性股票 58,707,990.00 元。

2）公司限制性股票员工离职与提前终止实施回购减少库存股 146,362,410.00 元。

3）公司回购流通股及注销相应增加和减少库存股 299,930,137.96 元，原因详见财务报表附注股本之说明。

4）根据第六届董事会第十四次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议，公司自 2018 年 7 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日回购了 22,813,301 股公司流通股份，支付的总金额为 127,030,401.17 元，相应增加库存股 127,030,401.17 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该流通股份尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥股份回购注销手续。

28. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	-12,435.33	-35,437,346.17		-5,429,844.42	-30,007,501.75		-30,019,937.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-36,198,962.82		-5,429,844.42	-30,769,118.40		-30,769,118.40
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-12,435.33	761,616.65			761,616.65		749,181.32
其他综合收益合计	-12,435.33	-35,437,346.17		-5,429,844.42	-30,007,501.75		-30,019,937.08

29. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,587,164.25	1,587,164.25	
合　计		1,587,164.25	1,587,164.25	

(2) 其他说明

本期专项储备增减变化系公司计提及使用的安全生产费用。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	91,881,366.27	17,036,221.25		108,917,587.52
合　计	91,881,366.27	17,036,221.25		108,917,587.52

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	562,095,596.38	261,240,274.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,851,363.87	364,882,439.66
减：提取法定盈余公积	17,036,221.25	20,974,083.18
应付普通股股利	191,432,912.83	43,053,034.25
期末未分配利润	684,477,826.17	562,095,596.38

(2) 根据 2017 年度利润分配分配方案向全体所有者(股东)分配现金股利 191,432,912.83 元（含税）。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,049,223,988.84	3,575,296,071.35	3,869,387,381.37	3,396,182,938.89
其他业务收入	257,232,719.44	12,723,743.41	250,171,093.11	12,420,713.80
合　计	4,306,456,708.28	3,588,019,814.76	4,119,558,474.48	3,408,603,652.69

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
消费税	1,229,625.11	1,455,411.55
城市维护建设税	4,293,546.11	4,302,976.88
教育费附加	2,495,354.35	2,506,582.46
地方教育附加	1,663,569.69	1,671,014.28
房产税	2,301,279.11	2,171,337.39
土地使用税	1,203,655.78	2,617,477.60
印花税	1,272,738.05	1,410,651.79
车船税	16,545.00	12,420.00
环境保护税	44,349.23	
土地增值税	168,585.71	
合　计	14,689,248.14	16,147,871.95

3. 销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	77,167,642.73	66,527,580.12
职工薪酬	44,912,025.21	35,880,115.22
运输保险费	17,255,691.52	20,119,621.36
销售业务费	35,859,661.06	31,063,502.74
其　他	2,125,012.31	2,814,484.39
合　计	177,320,032.83	156,405,303.83

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	62,578,024.20	48,997,399.54
办公经费	24,443,891.40	18,535,230.01
折旧费	7,638,854.05	5,467,981.01
股权激励费用	11,046,290.88	18,389,700.00
业务招待费	4,231,013.27	3,028,704.22
中介费	6,225,492.85	3,789,711.73
保险费	1,970,167.45	1,782,804.54
固定资产大修理改造	9,702,219.99	
其　他	4,440,936.05	3,775,567.60
合　计	132,276,890.14	103,767,098.65

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,177,386.51	23,349,715.89
材　料	15,882,601.32	14,951,947.34
折旧及摊销	3,258,640.81	2,789,525.74
外包及合作研发支出	959,437.89	
其　他	7,620,170.46	5,753,641.97
合　计	53,898,236.99	46,844,830.94

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息支出	25,892,541.56	574,609.04
利息收入	-1,122,361.54	-857,523.19
汇兑净损益	3,083,672.25	146,901.49
其　他	2,104,104.58	2,329,525.87
合　计	29,957,956.85	2,193,513.21

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	804,430.38	2,040,935.55
存货跌价损失	5,344,609.63	4,909,375.72
可供出售金融资产减值损失	650,000.00	
合　计	6,799,040.01	6,950,311.27

8. 其他收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,392,094.72	543,314.69	1,392,094.72
与收益相关的政府补助	15,749,729.85	9,662,686.80	15,113,468.90
合　计	17,141,824.57	10,206,001.49	16,505,563.62

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(2) 其他说明

软件产品增值税即征即退返还 636,260.95 元计入本期经常性损益。

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,440,284.21	-9,279.35
理财产品收益	12,020,814.85	8,159,517.40
委托贷款投资收益	64,486,066.02	41,612,884.22
合　计	75,066,596.66	49,763,122.27

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产处置收益	1,050,016.21	-1,145,466.83	1,050,016.21
合　计	1,050,016.21	-1,145,466.83	1,050,016.21

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		65,000.00	
赔偿收入	1,260,752.48	1,387,432.15	1,260,752.48
罚款收入	3,776,300.00	3,421,070.00	3,776,300.00
其　他	795,081.61	1,001,907.72	795,081.61
合　计	5,832,134.09	5,875,409.87	5,832,134.09

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	78,162.02	114,927.82	78,162.02
对外捐赠	204,000.00	103,000.00	204,000.00
罚款、滞纳金	41,509.65	35,328.21	41,509.65
赔款支出	69,360.56		69,360.56
其　他	81,551.79	38,918.84	81,551.79
合　计	474,584.02	292,174.87	474,584.02

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,688,195.43	80,198,262.72
递延所得税费用	4,627,434.13	-1,362,281.17
合　计	72,315,629.56	78,835,981.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	402,111,476.07	443,052,783.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	60,316,721.40	66,457,917.58
子公司适用不同税率的影响	15,313,819.57	13,652,104.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整以前期间所得税的影响	-80,924.11	166,986.46
非应税收入的影响	195,188.46	209,885.90
研究开发费用加计扣除的影响	-5,369,709.45	-3,050,484.54
残疾人工资加计扣除	-156,092.90	-138,521.34
股权激励解锁费用扣除的影响	-5,902,105.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,682,166.65	695,570.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,124.40	-642,871.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,330,689.84	1,485,393.95
所得税费用	72,315,629.56	78,835,981.55

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到保证金及押金	21,511,132.18	28,652,028.85
收到的政府补助	19,217,236.40	12,189,196.29
暂收应付款	4,087,182.77	9,054,586.21
代扣代缴员工股权激励个人所得税	350,657.72	7,733,288.00
收到租金收入	4,502,363.33	1,681,404.73
收到利息收入	1,122,361.54	857,523.19
其　他	5,486,872.10	5,700,168.54
合　计	56,277,806.04	65,868,195.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
销售费用付现支出	131,720,787.24	94,282,826.36
管理费用和研发费用付现支出	63,918,358.92	48,314,956.45
支付保证金及押金	24,444,980.41	9,048,521.00
代扣代缴员工股权激励个人所得税	7,978,134.73	7,742,364.53
其　他	6,158,902.94	6,537,183.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	234,221,164.24	165,925,852.11

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回委托贷款本金	1,435,000,000.00	785,000,000.00
合　计	1,435,000,000.00	785,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
借出委托贷款本金	1,295,000,000.00	1,185,000,000.00
合　计	1,295,000,000.00	1,185,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
回购社会公众股	426,960,539.13	
回购股权激励股	151,676,783.69	
购买子公司浙江德升木业有限公司少数股权	43,639,799.00	
合　计	622,277,121.82	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	329,795,846.51	364,216,802.32
加：资产减值准备	6,799,040.01	6,950,311.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,663,352.43	21,606,865.02
无形资产摊销	6,577,645.44	6,289,751.11
长期待摊费用摊销	1,212,686.93	3,691,849.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-1,050,016.21	1,145,466.83
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	78,162.02	114,927.82
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	28,976,213.81	721,510.53
投资损失(收益以“－”号填列)	-75,066,596.66	-49,763,122.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,888,820.72	-1,329,817.15
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,738,613.41	-32,464.02
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,070,703.75	-81,887,542.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-43,858,624.15	-10,201,044.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,322,418.90	157,818,081.42
其　他	11,046,290.88	18,389,700.00
经营活动产生的现金流量净额	301,194,557.79	437,731,275.22
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	389,732,193.17	317,496,214.89
减：现金的期初余额	317,496,214.89	178,940,173.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,235,978.28	138,556,041.82

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	389,732,193.17	317,496,214.89
其中：库存现金	262,742.76	175,648.95
可随时用于支付的银行存款	386,827,537.96	312,763,326.43
可随时用于支付的其他货币资金	2,641,912.45	4,557,239.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	389,732,193.17	317,496,214.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	33,562,167.11	30,507,308.11
其中：支付货款	33,562,167.11	30,507,308.11
支付固定资产等长期资产购置款		

(4) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金及现金等价物期末数为 389,732,193.17 元，资产负债表中货币资金期末数为 390,722,219.42 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 640,026.25 元、保函保证金 230,000.00 元及用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元。

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 317,496,214.89 元，资产负债表中货币资金期初数为 318,167,214.89 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 521,000.00 元、保函保证金 30,000.00 元及用作电力保证金的定期存款 120,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	990,026.25	保证金
存　货	17,697,747.30	抵　押
固定资产	20,921,723.45	抵　押
无形资产	6,238,960.79	抵　押
投资性房地产	7,229,544.61	抵　押
合　计	53,078,002.40	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,721,614.92	6.8632	32,405,387.51
欧元	478,970.59	7.8473	3,758,625.90
港币	191,563.92	0.8762	167,848.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据及应收账款			
其中：美元	7,130,503.24	6.8632	48,938,069.82
欧元	313,131.51	7.8473	2,457,236.90
应付票据及应付账款			
其中：美元	3,024,095.37	6.8632	20,754,971.35
其他应付款			
其中：美元	2,977.05	6.8632	20,432.09

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
省级企业研究院专项资金	601,100.26		67,261.52	533,838.74	其他收益	[注 1]
造林基金专项补助	3,236,511.14	2,120,605.00	628,739.77	4,728,376.37	其他收益	[注 2]
拨付“三名”企业培育专项资金	1,300,000.00		177,730.56	1,122,269.44	其他收益	[注 3]
2015 年浙江省湖州市“南太湖精英计划”领军型创新团队项目合同书(B 类)	944,615.35		73,846.20	870,769.15	其他收益	[注 4]
德清县 2017 年度第二批科技创新专项资金	770,000.00		83,416.67	686,583.33	其他收益	[注 5]
工业与信息化发展财政专项资金		3,611,000.00	361,100.00	3,249,900.00	其他收益	[注 6]
小　计	6,852,226.75	5,731,605.00	1,392,094.72	11,191,737.03		

[注 1]：浙江省财政局、科学技术厅《下达 2013 年省级企业研究院专项资金》(浙财教〔2013〕119 号)

[注 2]：德兴市财政局、德兴市林业局《2011 年度防护林工程建设资金》(德财字〔2016〕40 号、德财字〔2016〕250 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2013 年度现代农业油茶资金》(德财字〔2016〕146 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2013 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕39 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2014 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕39 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2015 年中央财政森林抚育资金》(德财字〔2016〕263 号)，德兴市财政局、德兴市油茶产业发展领导小组《2015 年度林业发展建设资金》(德财字〔2016〕62 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《2015 年林业血防林建设资金》(德财字〔2016〕240 号)，德兴市林业局《2017 年生物防火林带建设资金》(德财字〔2017〕36 号)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 3]：德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知》(德财企〔2016〕106 号)

[注 4]：德清县人民政府《2015 年浙江省湖州市“南太湖精英计划”领军型创新团队项目合同书(B 类)》

[注 5]：德清县科学技术局《关于下达德清县 2017 年度第二批科技创新专项资金的通知》(德科〔2017〕70 号)

[注 6]：德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于下达 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金（木工板产品升级项目)补助的通知》(德财企〔2018〕115 号)

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2013 年农业科技成果转化项目资金	135,528.89		14,076.92	121,451.97	其他收益	[注 1]
示范基地建设资金	47,169.81		5,260.00	41,909.81	其他收益	
院士工作站补助资金	219,044.55		24,943.48	194,101.07	其他收益	[注 2]
拨付“三名”企业培育专项资金	1,247,399.78		387,473.39	859,926.39	其他收益	[注 3]
省重大科技专项补助资金	1,500,000.00	1,300,000.00	2,800,000.00		其他收益	[注 4]
珍贵树种阻燃门增值加工技术集成与示范研究	390,000.00	360,000.00		750,000.00	其他收益	[注 5]
浙江省重大科技专项农业项目补助资金		90,000.00		90,000.00	其他收益	[注 6]
2015 年湖州市“南太湖精英计划”创新领军人才及项目合同书		275,000.00	275,000.00		其他收益	[注 7]
拨付“三名”企业培育专项资金		1,300,000.00		1,300,000.00	其他收益	[注 8]
小　计	3,539,143.03	3,325,000.00	3,506,753.79	3,357,389.24		

[注 1]：浙江省财政厅《2013 年农业科技成果转化项目资金》(浙财农〔2013〕241 号)

[注 2]：浙江省财政厅、科学技术协会《浙江省院士专家工作站建设补助》(浙财教〔2012〕129 号)

[注 3]：德清县财政局、德清县经济和信息化委员《会关于拨付“三名”企业培育专项资金的通知》(德财企〔2016〕106 号)

[注 4]：浙江省财政厅《浙江省省级科技研发和成果转化项目经费管理办法》(浙财教〔2012〕357 号)、浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》(2017C01117)

[注 5]：中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划课题研究任务合约：珍贵树种阻燃门增值加工技术集成与示范研究》、中国林业科学研究院《珍贵树种阻燃门增值加工技术集成与示范研究》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 6]：浙江省财政厅《浙江省省级科技研发和成果转化项目经费管理办法》(浙财教〔2012〕357 号)、浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》(2018C02008)

[注 7]：德清县人民政府《2015 年湖州市“南太湖精英计划”创新领军人才及项目合同书》

[注 8]：德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金(深化“三名”培育专项)的通知》(德财企〔2018〕107 号)

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017 年中央外经贸发展专项资金项目奖励款	1,600,600.00	其他收益	德清县商务局《关于申报 2017 年度加快外经贸发展扶持资金的通知》(德政发〔2016〕25 号)
德兴市天然林保护管护补助资金	1,488,568.00	其他收益	德兴市财政局、德兴市林业局《关于下达 2016-2017 年天然林保护管护补助资金的通知》(德财字〔2018〕99 号)，德兴市财政局、德兴市林业局《关于下达 2016-2017 年国有天然林保护停伐补助资金的通知》(德财字〔2018〕79 号)
土地使用税返还	1,446,083.71	其他收益	德清县地方税务局《税务事项通知书》(德地税通〔2018〕22316 号、德地税通〔2018〕26053 号)德地税通〔2018〕22450 号、德地税通〔2018〕26782 号)
参与制定浙江标准转型升级奖励款	1,110,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》(德政发〔2016〕59 号)
工业与信息化发展财政专项资金	1,000,000.00	其他收益	省财政厅、省经信委《关于提前下达 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》《关于下达 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》和《德清县省级工业节能与绿色制造试点县专项资金管理办法》
“金象金牛”大企业培育发展补助	649,638.36	其他收益	德清县人民政府《关于扶持“金象金牛”大企业培育发展(2017-2019 年)的意见》(国发〔2015〕28 号、浙政发〔2015〕51 号)
增值税即征即退返还	636,260.95	其他收益	国家税务总局、德清县税务局《增值税即征即退备案通知书》(德税税通〔2018〕3335 号)
2018 年省级两化深度融合国家示范区建设专项资金	600,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县经济和信息化委员会《关于拨付 2018 年省级两化深度融合国家示范区建设专项资金的通知》(德财企〔2018〕131 号)
2017 年科技型初创企业培育工程补助	552,500.00	其他收益	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2018 年度科技经费资助计划(第二批)的通知》(西科〔2018〕55 号)
德清就业管理服务处稳岗补贴	511,387.04	其他收益	德清县人力资源和社会保障局、德清县财政局、德清县税务局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(德人社〔2015〕79 号)
西湖区文新街道办事处补助	420,000.00	其他收益	西湖区文新街道办事处房租补助
德清县科技局 2018 年科技经费拨款	386,000.00	其他收益	德清县科技局《2018 年科技经费拨款通知书》(珍贵树种定向培育和增值加工技术集成与示范、省高新技术企业创新能力百强奖励资金)
德兴市“五年决战五百亿”先进单位	288,400.00	其他收益	中共德兴市委、德兴市人民政府《关于表扬 2017 年度全市“五年决战五百亿”先进单位的通报》(德字〔2018〕13 号)
“双创”示范基地补助	200,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化委员会《关于公布 2017 年省级制造业与互联网融合发展示范试点企业及“双创”示范基地名单的通知》(浙经信信息〔2017〕207 号)
2018 年模范院士专家工作站遴选结果	200,000.00	其他收益	中国科协部门《关于公布 2018 年模范院士专家工作站遴选结果的通知》(科协企函〔2018〕200 号)
西湖区文新街道 17 年度房租补助	150,347.00	其他收益	杭州市西湖区人民政府办公室《杭州市西湖区人民政府区长专题会议纪要》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“宿迁市创新创业领军人才集聚计划”引进人才补助	120,000.00	其他收益	宿迁市人才工作领导小组办公室《关于确定2017年度“宿迁市创业创新领军人才集聚计划”引进人才(团队)的通知》(宿人才发〔2017〕8号)
德清县洛舍镇人民政府企业考核奖	110,000.00	其他收益	中共洛舍镇委员会、洛舍镇人民政府《关于表彰2017年度经济工作先进的决定》(洛委〔2018〕14号)
2017 年度管理创新试点企业补助	100,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化委员会《关于公布2017年度管理创新试点企业名单的通知》(浙经信培训〔2017〕129号)
省创新长期千人计划企业专项补助	95,500.00	其他收益	中共德清县委办公室、德清县人民政府办公室《关于实施人才发展新政策的若干意见》(德委办〔2016〕37号)
2018 年度环境保护专项资金	81,500.00	其他收益	德清县财政局、德清县环境保护局《关于下达2018年度环境保护专项资金(第三批)的通知》(德财建〔2018〕167号)
国家木竹产业技术创新战略联盟科研计划补助	80,000.00	其他收益	国家木竹产业技术创新战略联盟秘书处《国家木竹产业技术创新战略联盟科研计划课题任务合同书》
2016 年市集聚计划资助资金款	66,600.00	其他收益	泗阳县人才工作领导小组办公室《关于拨付部分高层次人才项目资助资金的通知》(泗人才办〔2018〕2号)
2017年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金	60,000.00	其他收益	德清县经济和信息化委员会、德清县财政局《关于下达2017年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》(德经信发〔2018〕27号)
服务业政策奖励	40,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于进一步加快服务业发展打造服务业强县的若干意见》(德政发〔2017〕10号)
2018 年度省博士后科研项目择优资助	30,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《关于开展2018年度省博士后科研项目择优资助工作的通知》
德清县服务业“双星”企业评选奖励	30,000.00	其他收益	德清县服务业发展领导小组办公室《关于组织开展德清县服务业“双星”企业申报工作的通知》(德服办发〔2016〕5号)
德清县商务局电子商务奖励款	30,000.00	其他收益	德清县商务局《电子商务奖励款》
2017 年德清县院士专家工作绩效考核补助	20,000.00	其他收益	中共德清县委人才领导小组办公室、德清县科学技术协会《关于公布 2017 年德清县院士专家工作绩效考核结果的通知》(德科协〔2017〕24号)
2017 年度全县工业经济工作考核奖	20,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于公布2017年度全县工业经济工作考核结果的通知》(德政发〔2018〕7号)
发明专利授权补助资金	18,000.00	其他收益	德清县科技局《关于下达2016年9月至2017年6月发明专利授权补助资金的通知》(德科〔2018〕45号)
德兴市人民政府办公室抄告单	17,100.00	其他收益	德兴市人民政府《办公室抄告单》(德府办抄字〔2018〕846号)
中国林业科学研究院木材工业研究所项目补贴	15,000.00	其他收益	《林业科技发展项目(森林认证)“木竹林产品产销监管链认证实践”项目任务书》
德清县水政监察大队实时监控补助款	10,966.00	其他收益	
2017 年度人才新政资金	10,000.00	其他收益	中共德清县委组织部、中共德清县委人才工作领导小组办公室、德清县人力资源和社会保障局《关于开展2017年度人才新政资金兑现申报的通知》(德人社〔2018〕3号)
洛舍镇人民政府2017 年度安全生产先进单位和个人表彰奖	10,000.00	其他收益	洛舍镇人民政府《关于表彰2017年度安全生产先进单位和个人的通知》(洛政〔2018〕20号)
专利资助奖励资金	8,000.00	其他收益	
科技局知识产权创造与运动资金	7,000.00	其他收益	
西湖科技局软著证书补贴	6,600.00	其他收益	杭州市知识产权局《杭州市软件登记及海关知识产权保护备案费用补助办法》
浙江省科学技术厅新产品试制补助	5,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《关于下达2017年第二批省级新产品试制计划的通知》(浙科发计〔2017〕140号)
2017 年度发明专利维持费用补助资金	4,140.00	其他收益	德清县科技局《关于下达2017年度1-6月发明专利维持费用补助资金的通知》(德科〔2018〕44号)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年德清县安全生产社会化服务体系建设实施方案补助	4,000.00	其他收益	德清县安全生产委员会《关于印发 2018 年德清县安全生产社会化服务体系建设实施方案的通知》(德安委办发〔2018〕22 号)
扶贫车间补贴	3,000.00	其他收益	
第一批智慧用电补助资金	785.00	其他收益	湖州市南浔区财政局、湖州市南浔区安全生产委员会办公室《关于拨付第一批智慧用电补助资金的通知》(浔政办发〔2016〕86 号)
小　计	12,242,976.06		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 17,141,824.57 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江云兔智维家居设计有限公司	设立	2018.01.26	2,000,000.00	100.00%
浙江云兔网络科技有限公司	设立	2018.01.31	3,000,000.00	100.00%
杭州易装网络科技有限公司	设立	2018.03.06	210,000.00	100.00%
香港悦希科技有限公司	设立	2018.05.30	8,032.71	100.00%
宁国恒基伟业建材有限公司	设立	2018.09.05	28,050,000.00	55.00%
浙江兔宝宝易采网络科技有限公司	设立	2018.10.25	1,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西德华兔宝宝装饰材料有限公司	清算	2018.11.12	11,508,801.84	835,594.51

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德华兔宝宝装饰材料销售有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立
浙江德华兔宝宝进出口有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	制造业	100.00		设立
德华兔宝宝工贸有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
德华兔宝宝家居销售有限公司	浙江德清	浙江德清	商业	100.00		设立
浙江德升木业有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江兔宝宝门柜有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00		同一控制下企业合并
德兴市绿野林场有限公司	江西德兴	江西德兴	林业	100.00		同一控制下企业合并
江西省金星木业有限公司	江西遂川	江西遂川	林业	100.00		非同一控制下企业合并
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	江西德兴	江西德兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江兔宝宝胶粘材料有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	74.068		非同一控制下企业合并
杭州多赢网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州小葵科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州崇优科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州易装网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网和相关服务行业		100.00	设立
香港悦希科技有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
浙江兔宝宝易采网络科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	互联网和相关服务行业		100.00	设立
浙江云兔网络科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	互联网和相关服务行业	100.00		设立
浙江云兔智维家居设计有限公司	浙江湖州	浙江湖州	技术服务业	100.00		设立
宁国恒基伟业建材有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	55.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁国恒基伟业建材有限公司	45.00	-512,470.04		22,437,529.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁国恒基伟业建材有限公司	10,133,941.28	40,480,956.07	50,614,897.35	753,719.66		753,719.66

(续上表)

子公司	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁国恒基伟业建材有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁国恒基伟业建材有限公司		-1,138,822.31	-1,138,822.31	-395,658.78

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁国恒基伟业建材有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	浙江湖州	浙江湖州	金融业	82.50		权益法核算

根据德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)合伙协议规定，本公司对德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)不具有控制权，对其有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	17,478,334.40	10,586.00
非流动资产	93,037,516.00	7,460,000.00
资产合计	110,515,850.40	7,470,586.00
流动负债	69.00	590.00
负债合计	69.00	590.00
归属于母公司所有者权益	110,515,781.40	7,469,996.00
按持股比例计算的净资产份额	91,175,519.66	6,162,746.70
调整事项		
商誉		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

内部交易未实现利润		
其他	4,618,258.19	-1,694,013.25
对联营企业权益投资的账面价值	95,793,777.85	4,468,733.45
净利润	-1,708,908.60	10,586.00
综合收益总额	-1,708,908.60	10,586.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	24,951,552.59	3,981,987.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-30,434.61	-18,012.80
其他综合收益		
综合收益总额	-30,434.61	-18,012.80

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的51.13％(2017年12月31日：45.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合　计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	6,601,544.60				6,601,544.60
其他应收款	778,000,994.14				778,000,994.14
小　计	784,602,538.74				784,602,538.74

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合　计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	4,094,333.50				4,094,333.50
其他应收款	917,402,156.38				917,402,156.38
小　计	921,496,489.88				921,496,489.88

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	793,000,000.00	809,362,233.19	809,362,233.19		
应付票据及应付账款	280,704,085.65	280,704,085.65	280,704,085.65		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	73,190,073.90	73,190,073.90	73,190,073.90		
长期应付款	14,134,899.62	18,201,679.72			18,201,679.72
小　计	1,161,029,059.17	1,181,458,072.46	1,163,256,392.74		18,201,679.72

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	263,930,397.05	263,930,397.05	263,930,397.05		
其他应付款	280,119,039.50	280,119,039.50	280,119,039.50		
长期应付款	13,989,354.62	18,128,330.70			18,128,330.70
小　计	558,038,791.17	562,177,767.25	544,049,436.55		18,128,330.70

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 265,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产	326,472,107.91			326,472,107.91
(1) 权益工具投资	326,472,107.91			326,472,107.91

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对大自然家居控股有限公司的股票投资以香港交易所公布的交易价格作为市价，2018 年 12 月 31 日大自然家居控股有限公司交易价格为每股 1.38 港元。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
德华集团控股股份有限公司	浙江德清	实业投资	11,380 万元	28.47	28.47

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁鸿敏	实际控制人
浙江德维环保科技有限公司	同受第一大股东控制
浙江德华木皮市场管理有限公司	同受第一大股东控制
浙江珠江德华钢琴有限公司	第一大股东之联营企业
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	浙江德华木皮市场管理有限公司之控股子公司
上海兔宝宝木业有限公司	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司之子公司
德清德航游艇制造有限公司	[注 1]
德清华展木业有限公司	[注 2]
德清德华小额贷款有限公司	同受第一大股东控制
浙江德华房地产开发有限公司	同受第一大股东控制
宿迁德华房地产开发有限公司	浙江德华房地产开发有限公司之控股子公司

[注 1]：德清德航游艇制造有限公司 2017 年 10 月 23 日前系德华集团控股股份有限公司之控股子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 2]：德清华展木业有限公司 2017 年 3 月 7 日前系杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司之控股子公司。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	餐饮服务费	1,257,533.86	396,051.00
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	采购成品	55,798.79	
德清华展木业有限公司	采购材料	39,623.08	570,895.74
浙江德华木皮市场管理有限公司	电费	88.89	
小　计		1,353,044.62	966,946.74

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	出售原辅料、成品	257,560,711.73	250,496,485.07
德清华展木业有限公司	出售成品、原辅料	2,723,360.68	16,217,556.13
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	出售成品、原辅料	1,349,512.10	730,834.19
浙江珠江德华钢琴有限公司	水电费	207,597.08	228,040.17
德华集团控股股份有限公司	水电费	111,855.96	108,676.79
德清德航游艇制造有限公司	电费	37,274.90	41,804.16
德清德华小额贷款有限公司	出售成品、原辅料	1,111.11	
浙江德华木皮市场管理有限公司	出售成品、原辅料	566.04	
浙江德维环保科技有限公司	出售成品、原辅料		66,854.70
上海兔宝宝木业有限公司	出售成品、原辅料		12,973.50
小　计		261,991,989.60	267,903,224.71

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
德华集团控股股份有限公司	房屋及建筑物、	380,952.38	380,952.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	土地使用权		
德清德航游艇制造有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	335,491.85	760,148.88
浙江珠江德华钢琴有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		135,335.24
小　计		716,444.23	1,276,436.50

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
德清洛舍漾生态旅游开发有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	2,095,238.20	
浙江德华木皮市场管理有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	26,914.29	
浙江德维环保科技有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		1,173,680.00
小　计		2,122,152.49	1,173,680.00

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江德华木皮市场管理有限公司	受让固定资产	5,840,867.22	
浙江德维环保科技有限公司	受让固定资产		31,297,314.21
德清德航游艇制造有限公司	受让固定资产		64,957.26
小　计		5,840,867.22	31,362,271.47

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保形式	备 注	担保是否已经履行完毕
德华集团控股股份有限公司	1,000.00	2018.03.16	2019.03.16	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	5,000.00	2018.07.20	2019.01.31	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	10,000.00	2018.07.20	2019.06.30	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	3,000.00	2018.07.26	2019.07.20	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	1,000.00	2018.03.20	2019.03.20	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	2,000.00	2018.04.10	2019.04.08	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	3,000.00	2018.04.27	2019.03.31	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	2,000.00	2018.09.30	2019.03.29	保证担保	短期借款	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

德华集团控股股份有限公司	1,500.00	2018.07.31	2019.01.30	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	2,000.00	2018.09.30	2019.03.29	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	1,000.00	2018.12.10	2019.12.04	保证担保	短期借款	否
德华集团控股股份有限公司	USD62.94	2018.12.03	2019.02.20	保证担保	信用证	否

5. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	367.55 万元	325.76 万元

6. 共同对外投资

上期，公司与关联方宿迁德华房地产开发有限公司共同出资设立浙江隐竹旅游开发有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，公司认缴 2,500.00 万元，持股比例为 25%，公司上期出资 400.00 万元，本期出资 2,100.00 万元，共占其实收资本比例为 25%。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	德清德航游艇制造有限公司			948,952.69	56,937.16
小　计				948,952.69	56,937.16

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	德清洛舍漾生态旅游开发有限公司		309,632.00
应付票据及应付账款	德清华展木业有限公司		46,769.00
小　计			356,401.00
预收款项	杭州德华兔宝宝装饰材料有限公司	489,522.90	986,561.30
小　计		489,522.90	986,561.30

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 9,883,500 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 24,576,500 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市价减去组合期权的价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定期权组合的价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,435,990.88 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,046,290.88 元

2. 其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司采用授予日市价减去组合期权的价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定期权组合的价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。对本次股权激励计划授予的 34,460,000 股限制性股票的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 2017 年 5 月 15 日授予 33,060,000 股

1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 5.94 元

2) 限制性股票授予日市价：13.81 元/股

3) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年；

4) 限制性股票各期解锁比例：30%、40%、30%；

5) 各期股价预计波动率：24.44%、35.93%、31.43%；

6) 无风险收益率：1.50%、2.10%、2.75%；

根据以上参数计算的期权组合中各期期权价值分别为 4.93 元/股、11.33 元/股、19.45 元/股：

授予日各期限制性股票的公允价值=授予日市价-组合期权的价值，分别为 8.88 元/股、2.48 元/股、0 元/股(限制性股票公允价值最小为 0 元/股)；

授予日各期限制性股票成本=各期限制性股票的公允价值-限制性股票授予价格，分别为 2.94 元/股、0 元/股、0 元/股(限制性股票成本最小为 0 元/股)；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司限制性股票总成本=Σ 各期权限制性股票成本*各期解锁股份数量=2,911.39 万元.

(2) 2017 年 11 月 13 日授予 1,400,000 股

1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 6.21 元

2) 限制性股票授予日市价：12.12 元/股

3) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年；

4) 限制性股票各期解锁比例：50%、50%；

5) 各期股价预计波动率：24.44%、35.93%；

6) 无风险收益率：1.50%、2.10%；

根据以上参数计算的期权组合中各期期权价值分别为 4.33 元/股、9.94 元/股：

授予日各期限制性股票的公允价值=授予日市价-组合期权的价值，分别为 7.79 元/股、2.18 元/股；

授予日各期限制性股票成本=各期限制性股票的公允价值-限制性股票授予价格，分别为 1.58 元/股、0 元/股(限制性股票成本最小为 0 元/股)；

公司限制性股票总成本=Σ 各期权限制性股票成本*各期解锁股份数量=110.55 万元。

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 11,046,290.88 元[注]

[注]: 公司第一次股份支付的授予日 2017 年 5 月 15 日起至 2018 年 5 月 14 日止处于第一个等待期，自 2018 年 5 月 15 日起至 2019 年 5 月 14 日处于第二个等待期；第二次股份支付的授予日 2017 年 11 月 13 日起至 2019 年 5 月 14 日止处于第一个等待期。

根据公司第六届董事会第十次会议和 2017 年度股东大会决议，公司向孙江等 3 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股) 115,000 股(每股面值人民币 1 元)；根据公司第六届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司向侯国庆等 19 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股) 513,800 股(每股面值人民币 1 元)；根据公司第六届董事会第十八次会议及第六届监事会第十二次会议，公司向王臻等 9 名已离职激励对象按每股 5.94 元加上银行同期存款利息回购人民币普通股(A 股)381,500 股(每股面值人民币 1 元)。

鉴于国内外经济形势和国内资本市场环境发生了较大变化，公司股票价格发生了较大的波动公司认为在此情况下继续推行激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。经审慎论证，公司拟终止实施激励计划。2018 年 10 月 26 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议并通过《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，同意终

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

止实施2017年限制性股票激励计划并按每股5.94元(预留部分每股6.21元)加上银行同期存款利息回购陆利华等414名激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票共计23,566,200股(每股面值人民币1元)。2018年11月13日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议并通过了上述议案。

根据《企业会计准则第11号-股份支付》的规定，公司将取消激励计划作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额,上述事项合计于2018年确认相关成本11,046,290.88元(其中归属于本公司6,018,506.98元，归属于子公司5,027,783.90元)，记入管理费用科目。

十二、承诺及或有事项

1．本期，公司子公司浙江德华兔宝宝进出口有限公司在中国银行股份有限公司德清支行和上海浦东发展银行股份有限公司德清支行开具信用证。截至2018年12月31日，共有6项信用证未到期，共计629,405.60美元，由德华兔宝宝装饰新材股份有限公司和德华集团控股股份有限公司提供共同担保且提供640,026.25元保证金担保，到期日为2019年1月10日至2019年2月20日。

2．本期，公司在中国工商银行股份有限公司德清支行开立质量保函，截至2018年12月31日，共有一项保函未到期，金额不超过15.00万元，提供3.00万元保证金担保，担保到期日为2020年12月31日。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

明细情况

项　目	内　容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	设立境外子公司兔宝宝柬埔寨装饰材料有限公司	长期股权投资增加6,117,630.00元，银行存款减少6,117,630.00元。	
对外投资撤资	公司通过联营企业德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)对衢州龙威新材料股份有限公司、东莞欧德雅装饰材料有限公司和重庆玛格家居有限公司的出资于2019年4月1日前撤资并部分收回	长期股权投资减少19,153,461.62元，银行存款增加19,153,461.62元。	
回购并注销股份	回购社会公众股、注销库存股	截至2019年4月1日，公司已支付总金额16,970.20万元，回购社会公众股30,936,101股，公司已注销库存股30,936,101股(其中包含2018年末已回购未注销的库存股22,813,301股)。	

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2019 年 4 月 1 日第六届二十次董事会审议通过的 2018 年度利润分配预案：以公司 2018 年权益分派实施时股权登记日总股本扣除回购账户股数后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税）；本年度不进行公积金转增股本，不分红股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

（一）募集资金项目的有关说明

1. 兔宝宝专卖店网络及区域物流配送中心建设项目总投资 17,975 万元，截至 2018 年 12 月 31 日公司已投入募集资金 16,437.39 万元；兔宝宝营销总部建设项目总投资 8,500 万元，截至 2018 年 12 月 31 日公司已投入募集资金 7,871.58 万元；根据德华兔宝宝装饰新材股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议，同意公司使用最高额度不超过人民币 1 亿元的闲置募集资金购买保本型理财产品，同意公司使用最高额度不超过人民币 12 亿元的闲置自有资金进行现金管理，用于购买银行、基金公司、证券公司、信托公司等金融机构发行的安全性高、流动性较好、中低风险、固定或浮动收益类的理财产品和进行委托贷款业务。截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金账户已无余额，相关存放账户均已销户完毕。

2. 根据公司第六届董事会第十三次会议决议，公司将全部募投项目结项后节余募集资金用于永久补充流动资金，截至 2018 年 12 月 31 日，结余募集资金 2,968.62 万元已永久补充流动资金，公司募集资金专户已销户。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对木材加工行业及互联网行业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

行业分布

项　目	主营业务收入	主营业务成本
装饰材料销售	3,392,118,898.70	3,074,943,935.35
成品家具销售	428,321,205.47	343,441,638.55
科技木销售	137,761,408.07	106,839,046.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

互联网服务	31,927,848.56	7,747,030.82
林木产品销售	2,430,103.29	1,797,340.28
其　他	56,664,524.75	40,527,079.97
合　计	4,049,223,988.84	3,575,296,071.35

地区分布

项　目	主营业务收入	主营业务成本
境　内	3,835,703,517.74	3,397,278,687.55
境　外	213,520,471.10	178,017,383.80
合　计	4,049,223,988.84	3,575,296,071.35

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 委托贷款情况

公司第五届董事会第十三次会议决议及第五届董事会第十八次会议决议，在符合相关法律法规及保障投资资金安全的前提下，同意公司以闲置资金进行委托贷款业务。

贷款对象	是否关联方	委托银行	贷款金额（万元）	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	否	浙商银行股份有限公司湖州分行	12,000.00	9.90%	浙江省德清县交通投资集团有限公司	补充运营资金及基础设施建设
			5,000.00			
浙江德清通航机场有限公司	否	中国工商银行股份有限公司德清支行	6,500.00	9.90%	德清同创建设发展有限公司	工程款
			11,000.00			
			5,500.00			资金周转及基础设施建设
			3,700.00			
德清县城市建设发展总公司	否	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	8,000.00	8.00%	德清县恒达建设发展有限公司	日常经营周转
德清县城市建设发展总公司	否	中国工商银行股份有限公司德清支行	10,000.00	9.30%	德清县城市投资开发有限公司	基础设施建设
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	否	中国工商银行股份有限公司德清支行	10,000.00	9.90%	浙江省德清县交通投资集团有限公司	归还借款
德清临杭建材有限公司	否	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	5,800.00	9.90%	德清联创科技新城建设有限公司	资金周转及基础设施建设
合 计			77,500.00			

2. 可供出售金融资产事项

本期，公司按照每股 1.55 港元的价格，收购大自然家居控股有限公司第二大股东 NORTH HAVEN FLOORING HOLDING CO., LTD 持有的 269,999,990 股股票，占大自然家居控股有限公司全部已发行股份的约 18.39%，总收购价款为 362,671,070.73 元。本次收购作价以大自然家居控股有限公司二级市场价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

格及每股净资产为依据，经交易双方协商确定。公司对大自然家居控股有限公司的该项投资系出于财务投资的目的，故不予委派董事、监事、高级管理人员，不参与大自然家居控股有限公司财务和经营决策，不存在具有重大影响的情形。截至 2018 年 12 月 31 日，大自然家居控股有限公司期末股份总数为 1,437,381,990 股，公司股权持有比例为 18.78%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	6,601,544.60	4,094,333.50
应收账款	33,215,480.43	31,590,410.51
合　计	39,817,025.03	35,684,744.01

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,601,544.60		6,601,544.60	4,094,333.50		4,094,333.50
小　计	6,601,544.60		6,601,544.60	4,094,333.50		4,094,333.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,417,282.49	
小　计	9,417,282.49	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,349,762.66	98.85	2,134,282.23	6.04	33,215,480.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	411,184.24	1.15	411,184.24	100.00	
小　计	35,760,946.90	100.00	2,545,466.47	7.12	33,215,480.43

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,624,204.27	98.77	2,033,793.76	6.05	31,590,410.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	417,184.24	1.23	417,184.24	100.00	
小　计	34,041,388.51	100.00	2,450,978.00	7.20	31,590,410.51

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,308,853.34	2,118,531.20	6.00
1-2 年	18,130.69	1,813.07	10.00
2-3 年	4,219.47	843.89	20.00
3-4 年	1,291.01	387.30	30.00
4-5 年	11,403.44	6,842.06	60.00
5 年以上	5,864.71	5,864.71	100.00
小　计	35,349,762.66	2,134,282.23	6.04

③ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江红杉木业有限公司	362,989.30	362,989.30	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
德清武康正鑫藤椅加工厂	48,194.94	48,194.94	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小　计	411,184.24	411,184.24		

2) 本期计提坏账准备 156,508.14 元，本期无收回或转回坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）本期实际核销应收账款 62,019.67 元。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
湖州博锐贸易有限公司	14,144,942.82	39.55	848,696.57
HARDWOOD CO.,LTD	2,197,658.61	6.15	131,859.52
GAMMA TRADING S R L	2,039,342.83	5.70	122,360.57
浙江万美士装饰材料有限公司	1,996,068.84	5.58	119,764.13
浙江水墨江南新材料科技有限公司	1,984,616.19	5.55	119,076.97
小　计	22,362,629.29	62.53	1,341,757.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	122,354,145.19	491,925,758.22
合　计	142,354,145.19	511,925,758.22

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
德兴市绿野林场有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
小　计	20,000,000.00	20,000,000.00

(3) 其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	120,342,452.83	98.05			120,342,452.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,396,949.11	1.95	385,256.75	16.07	2,011,692.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	122,739,401.94	100.00	385,256.75	0.31	122,354,145.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	490,837,264.15	99.72			490,837,264.15
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,390,892.63	0.28	302,398.56	21.74	1,088,494.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	492,228,156.78	100．00	302,398.56	0.06	491,925,758.22

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	120,342,452.83			经单独减值测试，未发生减值
小　计	120,342,452.83			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,976,579.11	118,594.75	6.00
1-2 年	146,120.00	14,612.00	10.00
4-5 年	55,500.00	33,300.00	60.00
5 年以上	218,750.00	218,750.00	100.00
小　计	2,396,949.11	385,256.75	16.07

2）本期计提坏账准备 82,858.19 元，本期无收回或转回坏账准备。

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	364,250.00	774,250.00
应收暂付款		591,882.00
委托贷款本金及利息	120,342,452.83	490,837,264.15
往来款	1,500,000.00	
其　他	532,699.11	24,760.63
合　计	122,739,401.94	492,228,156.78

4）其他应收款金额前 5 名情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德清县杭宁城际铁路投资有限公司	委托贷款本金及利息	120,342,452.83	1年以内	98.05	
德兴市绿野林场有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	1.22	90,000.00
德清县国家电力局	押金保证金	271,250.00	4-5年，5年以上	0.22	250,250.00
翁耀列	备用金	238,770.00	1年以内	0.19	14,326.20
林高顺	备用金	161,000.00	1年以内，1-2年	0.13	14,100.00
小　计		122,513,472.83		99.81	368,676.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,199,484,553.25		1,199,484,553.25	1,128,795,680.91		1,128,795,680.91
对联营、合营企业投资	120,745,330.44		120,745,330.44	8,450,720.65		8,450,720.65
合　计	1,320,229,883.69		1,320,229,883.69	1,137,246,401.56		1,137,246,401.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
德华兔宝宝装饰材料销售有限公司	308,741,340.37	2,183,482.87		310,924,823.24		
浙江德华兔宝宝进出口有限公司	50,692,734.16	348,100.00		51,040,834.16		
浙江德升木业有限公司	46,597,843.65	43,652,999.00		90,250,842.65		
江西省金星木业有限公司	40,428,700.00			40,428,700.00		
江苏德华兔宝宝装饰新材有限公司	38,143,205.69	85,760.25		38,228,965.94		
德兴市兔宝宝装饰材料有限公司	26,034,101.98	42,900.00		26,077,001.98		
浙江兔宝宝胶粘材料有限公司	5,555,100.00			5,555,100.00		
德华兔宝宝工贸有限公司	10,002,000.00			10,002,000.00		
德兴市绿野林场有限公司	25,678,992.91	44,000.00		25,722,992.91		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江兔宝宝门柜有限公司	11,237,891.91			11,237,891.91		
德华兔宝宝家居销售有限公司	53,631,365.68	2,050,340.78		55,681,706.46		
杭州多赢网络科技有限公司	501,023,694.00	260,000.00		501,283,694.00		
江西德华兔宝宝装饰材料有限公司	11,028,710.56		11,028,710.56			
浙江云兔网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
浙江云兔智维家居设计有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
宁国恒基伟业建材有限公司		28,050,000.00		28,050,000.00		
小　计	1,128,795,680.91	81,717,582.90	11,028,710.56	1,199,484,553.25		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江隐竹旅游开发有限公司	3,981,987.20	21,000,000.00		-30,434.61	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	4,468,733.45	92,734,894.00		-1,409,849.60	
合　计	8,450,720.65	113,734,894.00		-1,440,284.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江隐竹旅游开发有限公司					24,951,552.59	
德清兔宝宝金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)					95,793,777.85	
合　计					120,745,330.44	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	469,639,394.86	381,600,496.87	454,523,988.91	360,170,501.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他业务收入	208,062,305.27	10,308,011.36	229,222,324.44	12,784,346.14
合　计	677,701,700.13	391,908,508.23	683,746,313.35	372,954,847.36

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,006,038.72	11,222,525.39
折旧及摊销	2,898,081.19	2,572,490.61
材　料	13,521,151.13	13,766,186.02
其　他	6,448,593.02	5,130,131.01
合　计	35,873,864.06	32,691,333.03

3. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		2,084,940.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,440,284.21	-9,279.35
处置长期股权投资产生的投资收益	480,091.28	
委托贷款投资收益	21,388,414.11	22,922,077.06
理财产品收益	568,899.93	
合　计	20,997,121.11	24,997,737.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
德华兔宝宝工贸有限公司		2,084,940.00	被投资单位上期分红
小　计		2,084,940.00	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
江西德华兔宝宝装饰材料有限公司	480,091.28		被投资单位注销

十六、其他补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	971,854.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	16,505,563.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,020,814.85	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	64,486,066.02	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,435,712.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	99,420,010.77	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	18,729,482.34	
少数股东权益影响额(税后)	70,232.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	80,620,295.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	涉及金额	原因
增值税即征即退返还	636,260.95	即征即退返还

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	330,851,363.87
非经常性损益		B	80,620,295.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	250,231,067.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,930,789,784.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	618,393,451.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9/8/7/6/5/4/3/2/1/0
其他	外币报表折算差额	I1	761,616.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	股权激励增加的资本公积	I2	11,046,290.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11/10/9/8/7/6/5/4/3/2
	可供出售金融资产公允价值变动	I3	-30,769,118.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2.50
	购买少数股权	I4	-25,536,543.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	10.00
	股权激励解锁增加	I5	58,707,990.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	7.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,816,391,557.29
加权平均净资产收益率		M=A/L	18.21
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13.78

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	330,851,363.87
非经常性损益	B	80,620,295.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	250,231,067.96
期初股份总数	D	862,460,685.00
期初股权激励未解锁部分	E	-34,460,000.00
本期股权激励解锁部分	F	9,883,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	H	
发行新股或债转股等增加股份数	I	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
因回购等减少股份数	K	55,005,383.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	L	9/8/7/6/5/4/3/2/1/0
报告期缩股数	M	
报告期月份数	N	12.00
发行在外的普通股加权平均数	O=D+E+F×G/N+H+I×J/N-K×L/N-M	812,183,450.42
基本每股收益	P=A/O	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	Q=C/O	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

二〇一九年四月一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn